

CUBS A/S

Korskildelund 6
2670 Greve

CVR-nr. 30 54 55 67

Årsrapport for 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 26. marts 2021

Michael John Brandt
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	14
Balance 31. december	15
Egenkapitalopgørelse	17
Noter til årsrapporten	18

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for CUBS A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 26. marts 2021

Direktion

Torben S. Sørensen

Bestyrelse

Michael John Brandt
formand

Marlene Horsbøl Sylvester-
Hvid

Christine S. Sørensen

Torben S. Sørensen

Herbert Michael Nathan

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i CUBS A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for CUBS A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vort mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vor konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor revision af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 26. marts 2021

Rödl & Partner Danmark

Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 39 18 86 78

Claus D. Bishaw-Witt
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne10028

Selskabsoplysninger

Selskabet

CUBS A/S
Korskildelund 6
2670 Greve

Hjemmeside: www.cubs.dk

CVR-nr.: 30 54 55 67

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020

Stiftet: 6. juni 2007

Regnskabsår: 14. regnskabsår

Hjemsted: Greve

Bestyrelse

Michael John Brandt, formand
Marlene Horsbøl Sylvester-Hvid
Christine S. Sørensen
Torben S. Sørensen
Herbert Michael Nathan

Direktion

Torben S. Sørensen

Revision

Rödl & Partner Danmark
Godkendt Revisionsaktieselskab
Store Kongensgade 40H, 2.
1264 København K

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 26. marts 2021.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet sælger tjenesteydelser inden for it-branchen, herunder væsentligst it-løsninger baseret på enterprise open source software. Selskabets tjenesteydelser spænder bredt fra strategisk og teknisk rådgivning, udvikling, test og software samt installation, support og drift af it-løsninger. En stigende del af indtjeningen kommer fra abonnementsindtægter fra selskabets SaaS løsning til forbrugsafregning (CUBS).

Usikkerhed ved indregning og måling

Udviklingsomkostninger er indregnet med 9.549 tkr. i balancen under immaterielle anlægsaktiver. Der er tale om en meget væsentlig del af selskabets aktiver. Det er en forudsætning for de indregnede udviklingsomkostninger, at den fremtidige indtjening fra de udviklede systemer, mindst vil svare til den regnskabsmæssige værdi af udviklingsomkostningerne. Ledelsens vurdering heraf er forbundet med et regnskabsmæssigt skøn, hvorom der hersker usikkerhed, der kan være væsentlig. Baseret på den hidtidige udvikling, herunder salg af systemer, er det ledelsens vurdering, at den fremtidige indtjennng vil kunne dække de aktiverede udviklingsomkostninger.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et overskud på kr. 434.219, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 6.524.345. Selskabets resultat er positivt påvirket af andre driftsindtægter på 6.000 tkr. ved frasalg af aktiviteter, jf. note 1.

Selskabet har ikke modtaget kompensation i forbindelse med Statens Hjælpepakker, bortset fra, at der er opnået et rentefrit "momslån" vedrørende moms for 4. kvartal 2019. Lånet skal tilbagebetales senest 1. februar 2022.

Det fulde omfang af COVID-19 Pandemiens indvirkning på virksomhedens aktiviteter kendes ikke. Indvirkningen på selskabets aktiviteter har i 2020 ikke været væsentlig. Det er dog ledelsens vurdering, at det kan få en indvirkning i det kommende år, men effekten kan på nuværende tidspunkt ikke kvantificeres. Ledelsen vurderer, at dette ikke er kritisk med hensyn til selskabets fortsatte drift.

Ledelsesberetning

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Der er i januar 2021 gennemført en kapitalforhøjelse, hvorved selskabet er tilført kontant kapital på 2.250 tkr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CUBS A/S for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger og andre driftsudgifter.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Endvidere indregnes igangværende arbejder for fremmed regning i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen fra igangværende arbejder indregnes når de samlede indtægter og omkostninger på ordrerne og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomisk fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Vareforbrug

Vareforbrug indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes og nedskrives til geninvindingsværdi over resultatopgørelsen, såfremt den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Anvendt regnskabspraksis

Udviklingsprojekter, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt år.

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekter, patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter, henholdsvis andre driftsomkostninger.

IT-software måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. It-software afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 3 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

I reserven indregnes et beløb svarende til aktiverede udviklingsomkostninger, med fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres, i takt med at udviklingsomkostninger afskrives.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til netrealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelse måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste	1	7.475.873	6.355.394
Personaleomkostninger	2	-1.726.161	-2.285.506
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		5.749.712	4.069.888
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-5.083.249	-5.000.198
Resultat før finansielle poster		666.463	-930.310
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	-100
Finansielle indtægter		0	1.372
Finansielle omkostninger	3	-109.772	-243.218
Resultat før skat		556.691	-1.172.256
Skat af årets resultat	4	-122.472	209.010
Årets resultat		434.219	-963.246
Forslag til resultatdisponering			
Overført til øvrige lovpligtige reserver		-1.710.932	531.665
Overført resultat		2.145.151	-1.494.911
		434.219	-963.246

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklings-projekter		9.549.320	11.742.823
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>9.549.320</u>	<u>11.742.823</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.579	17.058
Materielle anlægsaktiver	6	<u>3.579</u>	<u>17.058</u>
Deposita	8	55.338	140.214
Finansielle anlægsaktiver		<u>55.338</u>	<u>140.214</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>9.608.237</u>	<u>11.900.095</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		489.532	3.838.544
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	30.902
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		172.902	157.045
Periodeafgrænsningsposter		18.586	28.952
Tilgodehavender		<u>681.020</u>	<u>4.055.443</u>
Likvide beholdninger		<u>44.898</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>725.918</u>	<u>4.055.443</u>
Aktiver i alt		<u>10.334.155</u>	<u>15.955.538</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Passiver			
Aktiekapital		654.381	654.381
Overkurs ved emission		5.071.949	5.071.949
Reserve for udviklingsomkostninger		7.448.470	9.159.402
Overført resultat		<u>-6.650.455</u>	<u>-8.795.607</u>
Egenkapital	9	<u>6.524.345</u>	<u>6.090.125</u>
Hensættelse til udskudt skat	10	<u>1.733.663</u>	<u>1.438.289</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>1.733.663</u>	<u>1.438.289</u>
Anden gæld		<u>902.568</u>	<u>169.718</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>902.568</u>	<u>169.718</u>
Kreditinstitutter		0	1.292.329
Leverandører af varer og tjenesteydelser		144.887	2.845.329
Gæld til tilknyttede virksomheder		163.189	3.073.073
Anden gæld		807.762	1.046.675
Periodeafgrænsningsposter		<u>57.741</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.173.579</u>	<u>8.257.406</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.076.147</u>	<u>8.427.124</u>
Passiver i alt		<u>10.334.155</u>	<u>15.955.538</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	11		
Nærtstående parter og ejerforhold	12		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Aktiekapital</u>	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>Reserve for udviklingso mkostninger</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	654.381	5.071.949	9.159.402	-8.795.606	6.090.126
Årets resultat	0	0	-1.710.932	2.145.151	434.219
Egenkapital 31. december 2020	<u>654.381</u>	<u>5.071.949</u>	<u>7.448.470</u>	<u>-6.650.455</u>	<u>6.524.345</u>

	<u>Aktiekapital</u>	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>Reserve for udviklingso mkostninger</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	654.381	5.071.949	8.627.737	-7.300.696	7.053.371
Årets resultat	0	0	531.665	-1.494.911	-963.246
Egenkapital 31. december 2019	<u>654.381</u>	<u>5.071.949</u>	<u>9.159.402</u>	<u>-8.795.607</u>	<u>6.090.125</u>

Noter**1 Særlige poster**

Bruttofortjenesten er i 2020 påvirket af andre driftsindtægter på 6.000 tkr. (0 kr. i 2019). Beløbet vedrører salg af instrastrukturafdeling og har engangskaraktér. Ifølge den indgåede aftale kan beløbet under visse betingelser forøges med yderligere 1.000 tkr.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	4.507.650	7.826.179
Pensioner	36.000	36.000
Personaleomkostninger	<u>58.778</u>	<u>34.900</u>
	4.602.428	7.897.079
Overført til udviklingsomkostninger under aktiver	<u>-2.876.267</u>	<u>-5.611.573</u>
	<u>1.726.161</u>	<u>2.285.506</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>13</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	76.136	143.414
Andre finansielle omkostninger	<u>33.636</u>	<u>99.804</u>
	<u>109.772</u>	<u>243.218</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat (sambeskatningsbidrag)	-172.902	-188.752
Årets udskudte skat	<u>295.374</u>	<u>-20.258</u>
	<u>122.472</u>	<u>-209.010</u>

Noter**5 Immaterielle anlægsaktiver**

	Færdiggjorte udviklings- projekter	Goodwill
Kostpris 1. januar 2020	24.649.759	250.000
Tilgang i årets løb	2.876.267	0
Kostpris 31. december 2020	<u>27.526.026</u>	<u>250.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	12.906.936	250.000
Årets afskrivninger	5.069.770	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>17.976.706</u>	<u>250.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>9.549.320</u>	<u>0</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2020	<u>277.675</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>277.675</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	260.617
Årets afskrivninger	<u>13.479</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>274.096</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>3.579</u>

Noter

	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2020	0	50.000
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-50.000</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>0</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 1. januar 2020	0	-20.417
Årets afgang	<u>0</u>	<u>20.417</u>
Værdireguleringer 31. december 2020	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>0</u>	<u>0</u>
8 Deposita		
Kostpris 1. januar 2020	140.214	255.026
Tilgang i årets løb	62.148	16
Afgang i årets løb	<u>-147.024</u>	<u>-114.828</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>55.338</u>	<u>140.214</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>55.338</u>	<u>140.214</u>

Noter

9 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 654.381 aktier à nominelt kr. 1. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	2020	2019	2018	2017	2016
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Aktiekapital 1. januar 2020	654.381	654.381	587.048	587.048	587.048
Tilgang i året	0	0	67.333	0	0
Aktiekapital	654.381	654.381	654.381	587.048	587.048

10 Hensættelse til udskudt skat

	2020	2019
	kr.	kr.
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2020	1.438.289	521.776
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	295.374	916.513
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2020	1.733.663	1.438.289

Immaterielle anlægsaktiver	2.100.850	2.583.421
Materielle anlægsaktiver	-33.829	-42.403
Låneomkostninger	-3.379	0
Låneomkostninger	0	-3.379
Skattemæssigt underskud	-502.881	-1.099.350
	1.733.663	1.438.289

Noter

11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Sambeskatning

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør tkr. 0 pr. 31. december 2020. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

12 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

COSTALSOL ApS
Søndre Molevej 6B, 4. 10
4600 Køge

Daugelykke ApS
Solbakkevej 5
3050 Humlebæk